



КОМИТЕТ ПО ОБРАЗОВАНИЮ И МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКЕ
АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЯРЦЕВСКИЙ РАЙОН» СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ

П Р И К А З

от « 13 » 12 2019

№ 308

Об утверждении плана внутреннего
финансового контроля и плана
внутреннего финансового аудита на 2020
год

В целях обеспечения внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, а также соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации в соответствии с п.5 ст. 160.2-1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, на основании постановления Администрации муниципального образования «Ярцевский район» Смоленской области от 12.07.2017 №0968, приказом Комитета по образованию и молодежной политике от 12.12.2019 №304

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить план внутреннего финансового контроля на 2020 год (приложение 1)
2. Утвердить план внутреннего финансового аудита на 2020 год (приложение 2)
3. Гайлит Л.М., руководителю муниципальной казенного учреждения Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Ярцевского района Смоленской области, должностным лицам Комитета по образованию и молодежной политике обеспечить выполнение планов внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в 2020 году.
4. Разместить настоящий приказ на официальном сайте Администрации муниципального образования «Ярцевский район» Смоленской области
5. Контроль за исполнением приказа оставляю за собой.

Председатель Комитета

Н.Н.Соловьева

**План
внутреннего финансового контроля на 2020год**

Раздел №1: внутренний финансовый контроль, осуществляемый в ходе самоконтроля, контроля по уровню подчиненности

№ п/п	Наименование контрольного действия(бюджетной процедуры)/ перечень проверяемых операций	Структурное подразделение, в котором осуществляется внутренний финансовый контроль	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие, с указанием Ф.И.О.. должность	Способ контроля	Периодичность контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7
1	Проверка процедуры составления и предоставления бюджетной отчетности	Отдел главного бухгалтера	Ежегодно	Мишина Е.М., главный бухгалтер Гайлит Л.М., руководитель МКУ ЯЦБ	Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности	1 раз в год
2	Проверка правильности начисления заработной платы сотрудникам Комитета по образованию и молодежной политике и подведомственных образовательных организаций (выборочно 2 организации): - проверка правильности оформления табеля рабочего времени; - проверка правильности начисления заработной платы; - проверка правильности и своевременности	Отдел расчетов по заработной плате	Ежемесячно	Борисова Ю.В., бухгалтер Мишина Е.М., главный бухгалтер	Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности	Ежемесячно 2-4 квартал

	перечисления налогов и сдача налоговой, статистической и прочей отчетности.					
3	<p>Правильность расчета с поставщиками и подотчетными лицами:</p> <ul style="list-style-type: none"> - проверка правильности оформления договоров; - сверка с контрагентами в конце отчетного периода 	Отдел учета расчета с поставщиками	Ежемесячно	Козлова Н.Н., ведущий специалист	Самоконтроль	Ежеквартально
4	<p>Правильность начисления и выплат социального характера:</p> <ul style="list-style-type: none"> - проверка правильности начисления компенсации части родительской платы; 	Отдел учета основных средств и материальных запасов	Ежеквартально но 2 раза в год	Лабазенкова О.С. Жуковская Ю.Ю, специалист 1 категории	Самоконтроль Контроль по уровню подчиненности	Ежеквартально -но 1-3 квартал
	<ul style="list-style-type: none"> - проверка правильности начисления выплат на содержание ребенка, находящегося под опекой или переданного в приемную семью, выплат приемным родителям 	Руководитель МКУ ЯЦБ	Ежемесячно	Гайлит Л.М., руководитель МКУ ЯЦБ ; Крылова Л.Г., начальник отдела опеки и попечительства	Взаимоконтроль	Ежемесячно
	<ul style="list-style-type: none"> - проверка правильности начисления выплат за питание родителям детей с ОВЗ, обучающихся на дому 	Руководитель МКУ ЯЦБ	2 раза в год	Гайлит Л.М., руководитель МКУ ЯЦБ Федосова С.П.	Взаимоконтроль	1, 4 квартал

Раздел №2: внутренний финансовый контроль, осуществляемый по подведомственности

№ п/п	Наименование объекта внутреннего финансового контроля	Предмет внутреннего финансового контроля	Проверяемый период	Сроки проведения контрольных действий	Ответственный исполнитель
1	2	3	4	5	6
1	Проверка отчетности выполнения муниципального задания подведомственными учреждениями	Выполнение показателей муниципального задания	Январь-декабрь 2019г.	1 квартал 2020 года	Федосова С.П., ведущий специалист Комитета; Смирнова Е.В., начальник отдела Комитета
2	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение средняя школа №6	Проверка финансово – хозяйственной деятельности	Январь-сентябрь 2019 г.	3 квартал 2020 года	Гайлит Л.М, руководитель МКУ ЦБ

Приложение №2
к приказу Комитета по образованию
и молодежной политике
от 13.12.2019 № 308

**План
внутреннего финансового аудита на 2020 год**

№ п/п	Наименование контрольного действия	Структурное подразделение, в котором осуществляется внутренний финансовый аудит	Периодичность выполнения операции	Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие, с указанием Ф.И.О.. должность	Способ контроля	Периодичность контрольных действий
1	2	3	4	5	6	7
1	Проверка организации внутреннего финансового контроля	Руководитель МКУ ЯЦБ,	4 квартал	Гайлит Л.М., руководитель МКУ ЯЦБ, Соловьева Н.Н., председатель Комитета	Комбинированная проверка	1 раз в год